

1606 София
ул. Лайош Кошут № 33
тел. 02/ 952 19 81
тел./факс: 02/ 951 57 83
e-mail: sofia@dokbg.com
www.dokbg.info

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО СОБСТВЕНИКА НА „ТОПЛИВО - СОФИЯ” ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ТОПЛИВО - СОФИЯ” ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2018 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него
Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.



Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Дружество за одит и консултации ООД

София 1606, ул. „Лайош Кошут“ 33, тел. 02/ 952 19 81, тел./факс 02/ 951 57 83

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит.

Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Дружество за одит и консултации ООД

София 1606, ул. "Лайош Кошут" 33, тел. 02/ 952 19 81, тел./факс 02/ 951 57 83



Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Дружество за одит и консултации ООД
Управител
Стефка Илиева

Регистриран одитор, отговорен за одита
Стефка Илиева

ул. „Лайош Кошут“ 33
гр. София 1606, България
24 юни 2019 година



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТОПЛИВО СОФИЯ ЕООД
за годината, завършваща на 31 декември 2018

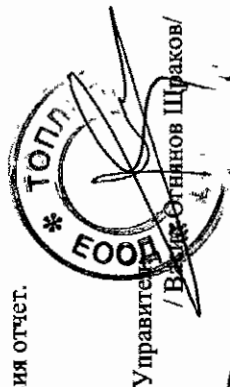
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	2018 BGN '000	2017 BGN '000 (презчислен)	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	2018 BGN '000	2017 BGN '000 (презчислен)
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2800		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5	38585	
а) суровини и материали	3	121		а) стоки		37967	
б) външни услуги	4	2679		б) услуги		618	
2. Други разходи, в т.ч.:		35062		Общо приходи от оперативна дейност		38585	
а) балансова стойност на продадените активи		35062		2. Финансови приходи, в т.ч.:	6	6	6
Общо разходи за оперативна дейност		37862		- приходи от лихви по заеми		6	
3. Печалба от обичайна дейност		729		- печалби от операции с финансови активи		6	6
Общо разходи		37862		Общо финансови приходи		6	6
4. Счетоводна печалба		729	6	Общо приходи		38591	6
5. Разходи за данъци от печалбата	13	73	1				
6. Печалба		656	5				
Всичко		38591	6	Всичко		38591	6

Приложенията посочени от стр.9 до стр.25 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 23.03.2019г.

Съставил:
/Луиза Симеонова Стойкова/

Регистриран одитор,
отговорен за одита:
Стефка Илиева



Управител:
/Васил Станков Шраков/

Заверил одитора
Зависимия одитор

"Дружество за одиторски услуги" ЕООД

Рег. № 037

ДРУЖЕСТВО ЗА ОДИТ И КОНСУЛТАЦИИ

Управител:
Стефка Илиева

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТОПЛИВО СОФИЯ ЕООД
към 31 декември 2018**

АКТИВ	Приложение ня	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000 (преизчислен)	ПАСИВ	Приложение ня	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000 (преизчислен)
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
<i>И. Дълготрайни материални активи</i>				<i>И. Записан капитал</i>			
1. Съоръжения и други		2		<i>II. Нагружана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>			
2. Дълготрайни материални активи в процес на придобиване		1		- неразпределена печалба		160	155
<i>Общо за група I:</i>		3		- непокрита загуба			
Общо за раздел А:	7	3		<i>Общо за група II:</i>		160	155
Б. Текущи (краткотрайни) активи				<i>III. Текуща печалба (загуба)</i>		656	5
<i>И. Материални запаси</i>				Общо за раздел А:	11	821	165
1. Продукция и стоки, в т.ч.:		413		Б. Задължения			
- стоки		413		1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1616	
2. Предоставени аванси за стоки		294		до 1 година		1616	
<i>Общо за група I:</i>	8	707		2. Получени аванси, в т.ч.:		1127	
II. Вземания				до 1 година		1127	
1. Вземания от клиенти и доставчици	9	2193	166	3. Задължения към собственици по допълнителни парични вноски, в т.ч.:		1881	
2. Други вземания	9.1	2557		до 1 година		1881	
<i>Общо за група II:</i>		4750	166	4. Други задължения, в т.ч.:		73	1
III. Парични средства, в т.ч.:				до 1 година		73	1
- брой		8		- данъчни задължения, в т.ч.:		73	1
- в безсрочни сметки (депозити)		50		до 1 година		73	1
<i>Общо за група III:</i>	10	58		Общо за раздел Б, в т.ч.:	12	4697	1
Общо за раздел Б:		5515	166	до 1 година		4697	1

СУМА НА АКТИВА (А+Б)

5518

166

СУМА НА ПАСИВА (А+Б)

5518

166

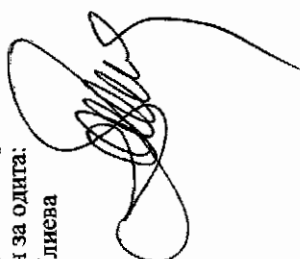
Приложенията посочени от стр.9 до стр.25 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 23.03.2019г.

Съставил:

Албена Симеонова Стойкова/

Регистриран одитор,
отговорен за одита:
Стефка Илиева



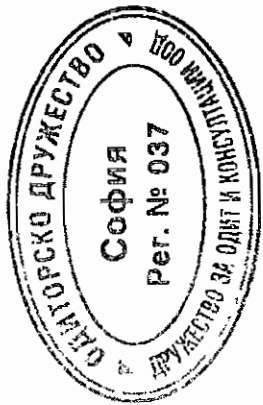
Управител:
Василий Огнянов Цираков/



Управител:
Стефка Илиева



Заверил съгласно доклад на независимия одитор
"Дружество за одит и консултации" ООД



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ТОПЛИВО СОФИЯ ЕООД
за годината, завършваща на 31 декември 2018

Финансов резултат от
минали години

Показатели	Прил оже ния	Записан капитал	Неразпре делена печалба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2018	5				5
2. Корекция на счетоводни грешки			155	5	160
3. Салдо към 01 януари 2018 след корекция на грешки	5		155	5	165
4. Прехвърляне на резултат към минали периоди			5	(5)	
5. Финансов резултат за текущия период				656	656
6. Салдо към 31 декември 2018	11	5	160	656	821

Приложенията посочени от стр.9 до стр.25 представяват неразделна част от финансовия отчет.

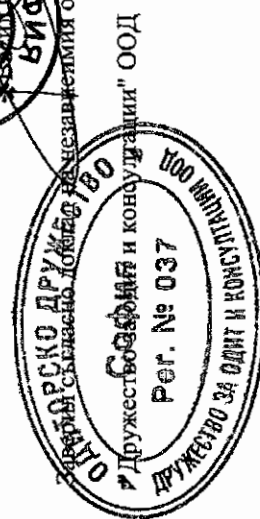
Дата: 23.03.2019г.

Съставил:
/Луиза Симеонова Стойкова/

Регистриран одитор,
отговорен за одита
Стефка Илиева



Управление
Живко Стефанов Щраков/
БЮРО
независимия одитор



Управител:
Стефка Илиева

[Signature]

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ на ТОПЛИВО СОФИЯ ЕООД за 2018 година

Приложения	2018			2017		
	BGN '000	Постъпления	Плащания	BGN '000	BGN '000	BGN '000
А. Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		45452	44460	992		
Платени данъци, без данък печалба			443	(443)		
Платен данък печалба			1	(1)		
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди			14	(14)		
Всичко парични потоци от оперативната дейност		45452	44918	534		
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			3	(3)		
Постъпления от продажба на дългосрочни инвестиции	166			166		
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	251		2770	(2519)		
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност	417		2773	(2356)		
В. Парични потоци от финансово дейност						
Парични потоци, свързани с получени търговски заеми	200		200	-		
Парични потоци, свързани с лихви по заеми			1	(1)		
Парични потоци, свързани с дългителни парични вноски и връщането им на собствениците	3009		1128	1881	5	(5)
Всичко парични потоци от финансовата дейност	3209		1329	1880	5	(5)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	49078		49020	58	5	(5)
Д..Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				-		5
Е. Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември				58		-

Приложенията посочени от стр.9 до стр.25 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Съставил

/Луиза Симеонова Стойкова/

Регистриран одитор,
отговорен за одита:
Стефка Илиева

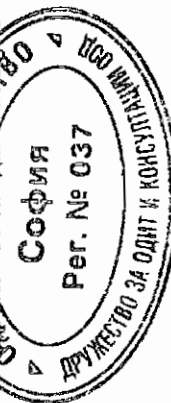
Управител:

Управляващ: Васил Овчаров Шраков/

Дата: 23.03.2019г.

Управител:
Стефка Илиева

Заверил съгласно доклад на независимия одитор
"Дружество за одит и консултации" ЕООД



(Signature)